

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской отчетности за 2025 год
ООО «ФАРМУТИЛИЗАЦИЯ»

31 марта 2026 г.

1. Общая информация

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ФАРМУТИЛИЗАЦИЯ»

Краткое наименование: ООО «ФАРМУТИЛИЗАЦИЯ»

Дата государственной регистрации 14.06.2024 г.

ИНН / КПП 6700018075 / 670001001

ОГРН 1246700007432

Юридический адрес: 214031, Смоленская область, г Смоленск, ул. Индустриальная, д. 2а, офис 406.

Основной вид деятельности - Сбор опасных отходов (код ОКВЭД 38.12).

Уставной капитал общества составляет 12 000 (Двенадцать тысяч) рублей.

Учредителями Общества являются:

- Канищева Ольга Владимировна, размер доли 1/3 - 4000 (Четыре тысячи) руб.,
- Борисов Дмитрий Александрович, размер доли 1/3- 4000 (Четыре тысячи) руб.,
- Дементьев Анатолий Андреевич, размер доли 1/3- 4000 (Четыре тысячи) руб.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика организации составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 №106н)

Общество является субъектом малого предпринимательства- микропредприятием, вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность.

С момента регистрации Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы минус расходы».

Учет доходов и расходов ведется кассовым методом.

Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС и стоимостью не более 20 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Начисление амортизации объекта основных средств производится ежемесячно, начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. Начисление амортизации основных средств ведётся линейным способом. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится методом ФИФО по себестоимости первых по времени поступления единиц.

Расходы, понесенные в текущем периоде, но относящиеся к будущим периодам учитываются на счете 97. Сроки списания определяются приказом руководителя, но не более 5 лет. Расходы списываются равномерно по дням использования равными долями.

3. Расшифровка статей бухгалтерского баланса

Наименование показателя	Код	на 31.12.2025, тыс. руб., в скобках указаны отрицательные значения	на 31.12.2024, тыс. руб., в скобках указаны отрицательные значения
Материальные внеоборотные активы	1150	33 751 - основные средства (1 728) - амортизация основных средств 9 234 - затраты на незавершенные капитальные вложения (строительство производственных зданий) Итого: 41 257	5074 - основные средства (60) - амортизация основных средств Итого: 5 014

Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы	1170	106 - расходы будущих периодов со сроком оборота более 12 месяцев	124 - расходы будущих периодов со сроком оборота более 12 месяцев
Запасы	1210	366 - запасы	99 - запасы
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	476 – остатки на расчетных счетах	138 – остатки на расчетных счетах
Финансовые и другие оборотные активы	1240	30 – расходы будущих периодов со сроком оборота менее 12 месяцев 5 263 – дебиторская задолженность покупателей 1 054 – авансы поставщикам 138 – авансы по прочим дебиторам и кредиторам (205) – резервы по сомнительным долгам 376 – аванс на едином налоговом счете Итого: 6 656	11 554 – дебиторская задолженность покупателей 146 – авансы поставщикам 20 – авансы по прочим дебиторам и кредиторам Итого: 11 720
Капитал	1300	12 – уставной капитал 12 971 - прибыль, подлежащая распределению Итого: 12 983	12 – уставной капитал 4 343 - прибыль, подлежащая распределению Итого: 4355
Долгосрочные заемные средства	1410	5 250 – основной долг по договорам займа	2 900 – основной долг по договорам займа
Краткосрочные заемные средства	1450	23 441 – основной долг по договорам займа 237 - проценты по договорам займа Итого: 23 678	3 358 – основной долг по договорам займа 24 - проценты по договорам займа Итого: 3 382
Краткосрочная кредиторская задолженность	1510	4 879 – кредиторская задолженность поставщикам 33 - авансы покупателей (1) - НДС по авансам и предоплатам 527 – кредиторская задолженность по НДС 86 - кредиторская задолженность по НДС налогового агента по отдельным видам товаров 15 – кредиторская задолженность по земельному и транспортному налогам 754 – кредиторская задолженность по налогу при упрощенной системе налогообложения 376 – кредиторская задолженность по страховым взносам по единому тарифу 279 – кредиторская задолженность по платежам за природопользование Итого: 6 948	6 284 – кредиторская задолженность поставщикам 3 - авансы покупателей 10 – кредиторская задолженность по земельному налогу 22 – кредиторская задолженность по налогу при упрощенной системе налогообложения 139 – кредиторская задолженность по страховым взносам по единому тарифу Итого: 6 458